

z dnia 24 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2022 i lata następne

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz.1372 z póź. zm.) oraz 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zmienić uchwałę Nr 0007.XXXII.406.2021 Rady Miejskiej Żmigrodu z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na rok 2022 i lata następne w ten sposób, że w miejsce dotychczasowego Załącznika Nr 1 pt. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” wprowadzić nowy, o tym samym tytule, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Żmigród.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Żmigrodzie


mgr inż. Jan Czyżowicz

Rady Miejskiej w Żmigrodzie
z dnia 24 lutego 2022 r.

Załącznik Nr 1
Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
Nr 0007.XXXIV.434.2022
z dnia 24 lutego 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:		
		1	z tego:										w tym:	
			z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		w tym:				
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2022	114 400 475,91	71 660 621,46	10 871 821,00	458 414,00	18 035 498,00	19 512 102,96	22 782 785,50	10 485 310,00	42 739 854,45	20 606 266,00	22 129 588,45			
2023	83 461 652,58	72 117 576,00	11 233 079,00	474 520,00	18 604 063,00	18 222 699,00	23 563 215,00	10 832 989,00	11 344 076,58	7 704 934,58	3 639 142,00			
2024	75 382 921,00	74 482 921,00	11 601 507,00	490 084,00	19 214 247,00	18 820 375,00	24 356 708,00	11 188 294,00	900 000,00	900 000,00	0,00			
2025	77 680 061,00	76 880 061,00	11 974 887,00	505 857,00	19 832 634,00	19 426 085,00	25 140 598,00	11 548 375,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2026	80 054 350,00	79 354 350,00	12 360 284,00	522 137,00	20 470 923,00	20 051 289,00	25 949 717,00	11 920 045,00	700 000,00	700 000,00	0,00			
2027	81 852 306,00	81 852 306,00	12 749 367,00	538 573,00	21 115 317,00	20 682 474,00	26 766 575,00	12 295 270,00	0,00	0,00	0,00			
2028	84 371 168,00	84 371 168,00	13 141 706,00	555 147,00	21 765 104,00	21 318 941,00	27 590 270,00	12 673 635,00	0,00	0,00	0,00			
2029	86 848 538,00	86 848 538,00	13 527 583,00	571 448,00	22 404 187,00	21 944 924,00	28 400 396,00	13 045 768,00	0,00	0,00	0,00			
2030	89 276 149,00	89 276 149,00	13 905 709,00	587 421,00	23 030 434,00	22 558 334,00	29 194 251,00	13 410 427,00	0,00	0,00	0,00			
2031	91 708 656,00	91 708 656,00	14 284 598,00	603 426,00	23 657 944,00	23 172 981,00	29 969 707,00	13 775 821,00	0,00	0,00	0,00			
2032	94 142 763,00	94 142 763,00	14 663 736,00	619 442,00	24 285 867,00	23 788 032,00	30 785 686,00	14 141 455,00	0,00	0,00	0,00			
2033	96 575 082,00	96 575 082,00	15 042 596,00	635 446,00	24 913 329,00	24 402 631,00	31 581 080,00	14 506 821,00	0,00	0,00	0,00			
2034	99 002 135,00	99 002 135,00	15 420 635,00	651 416,00	25 539 432,00	25 015 900,00	32 374 752,00	14 871 396,00	0,00	0,00	0,00			
2035	101 490 183,00	101 490 183,00	15 808 175,00	667 787,00	26 181 270,00	25 644 581,00	33 188 370,00	15 245 133,00	0,00	0,00	0,00			

2036	103 969 182,00	103 969 182,00	16 194 305,00	684 098,00	26 820 774,00	26 270 976,00	33 999 029,00	15 617 511,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------	------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym; w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wiodącym prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:		
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2022	116 195 534,01	71 794 687,90	27 700 726,49	184 400,00	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	44 400 846,11	44 400 846,11	3 810 815,11		
2023	80 642 296,68	70 558 615,58	28 136 782,00	0,00	0,00	1 053 344,58	0,00	0,00	10 083 681,00	10 083 681,00	0,00		
2024	72 988 565,00	71 932 803,26	29 060 332,00	0,00	0,00	945 507,26	0,00	0,00	1 055 761,74	1 055 761,74	0,00		
2025	75 235 705,00	73 299 182,27	30 014 038,00	0,00	0,00	834 093,27	0,00	0,00	1 936 522,73	1 936 522,73	0,00		
2026	77 404 350,00	74 635 987,83	30 938 111,00	0,00	0,00	716 187,83	0,00	0,00	2 768 362,17	2 768 362,17	0,00		
2027	79 027 306,00	76 527 555,31	31 882 731,00	0,00	0,00	588 593,31	0,00	0,00	2 499 750,69	2 499 750,69	0,00		
2028	81 646 168,00	78 460 059,54	32 848 048,00	0,00	0,00	454 374,54	0,00	0,00	3 186 108,46	3 186 108,46	0,00		
2029	84 448 538,00	80 457 523,23	33 809 154,00	0,00	0,00	361 791,23	0,00	0,00	3 991 014,77	3 991 014,77	0,00		
2030	87 351 149,00	82 482 639,25	34 781 116,00	0,00	0,00	257 761,25	0,00	0,00	4 868 509,75	4 868 509,75	0,00		
2031	89 958 656,00	84 614 698,50	35 772 140,00	0,00	0,00	212 722,50	0,00	0,00	5 343 957,50	5 343 957,50	0,00		
2032	91 992 763,00	86 793 111,50	36 782 267,00	0,00	0,00	165 262,50	0,00	0,00	5 199 651,50	5 199 651,50	0,00		
2033	95 175 082,00	89 002 424,50	37 792 900,00	0,00	0,00	117 802,50	0,00	0,00	6 172 657,50	6 172 657,50	0,00		
2034	96 727 135,00	91 261 013,50	38 821 656,00	0,00	0,00	70 342,50	0,00	0,00	5 466 121,50	5 466 121,50	0,00		
2035	99 415 183,00	93 626 998,50	39 878 416,00	0,00	0,00	70 342,50	0,00	0,00	5 788 184,50	5 788 184,50	0,00		
2036	103 144 182,00	96 073 960,00	40 953 764,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	7 070 222,00	7 070 222,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
						4.1	4.2	4.3		
		3	3.1	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022		-1 795 058,10	0,00	4 461 490,10	0,00	1 031 964,44	0,00	3 369 525,66	1 795 058,10	
2023		2 819 356,00	2 819 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		2 394 356,00	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		2 444 356,00	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		2 825 000,00	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		2 725 000,00	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		1 925 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		2 275 000,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:		
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x							
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 666 432,00	2 666 432,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 356,00	2 819 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 394 356,00	2 394 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 356,00	2 444 356,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825 000,00	2 825 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 000,00	2 725 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 275 000,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	5.1	7.1	7.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 658 068,00	0,00	-134 066,44	4 327 423,66			
2023	x	x	x	x	0,00	27 838 712,00	0,00	1 558 960,42	1 558 960,42			
2024	x	x	x	x	0,00	25 444 356,00	0,00	2 550 117,74	2 550 117,74			
2025	x	x	x	x	0,00	23 000 000,00	0,00	3 580 878,73	3 580 878,73			
2026	x	x	x	x	0,00	20 350 000,00	0,00	4 718 362,17	4 718 362,17			
2027	x	x	x	x	0,00	17 525 000,00	0,00	5 324 750,69	5 324 750,69			
2028	x	x	x	x	0,00	14 800 000,00	0,00	5 911 108,46	5 911 108,46			
2029	x	x	x	x	0,00	12 400 000,00	0,00	6 391 014,77	6 391 014,77			
2030	x	x	x	x	0,00	10 475 000,00	0,00	6 793 509,75	6 793 509,75			
2031	x	x	x	x	0,00	8 725 000,00	0,00	7 093 957,50	7 093 957,50			
2032	x	x	x	x	0,00	6 575 000,00	0,00	7 349 651,50	7 349 651,50			
2033	x	x	x	x	0,00	5 175 000,00	0,00	7 572 657,50	7 572 657,50			
2034	x	x	x	x	0,00	2 900 000,00	0,00	7 741 121,50	7 741 121,50			
2035	x	x	x	x	0,00	825 000,00	0,00	7 863 184,50	7 863 184,50			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 895 222,00	7 895 222,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wewnętrznego prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp						
2022	7,26%	2,60%	13,31%	15,29%	TAK	TAK
2023	7,01%	4,85%	25,32%	27,29%	TAK	TAK
2024	5,83%	6,28%	26,96%	28,93%	TAK	TAK
2025	5,53%	7,68%	23,05%	23,05%	TAK	TAK
2026	5,51%	9,16%	5,70%	6,62%	TAK	TAK
2027	5,42%	9,67%	6,78%	7,70%	TAK	TAK
2028	4,88%	10,10%	6,63%	7,55%	TAK	TAK
2029	3,33%	10,40%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2030	3,27%	10,57%	8,31%	8,31%	TAK	TAK
2031	2,86%	10,66%	9,12%	9,12%	TAK	TAK
2032	3,29%	10,68%	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2033	2,10%	10,66%	10,18%	10,18%	TAK	TAK
2034	3,17%	10,56%	10,39%	10,39%	TAK	TAK
2035	2,83%	10,46%	10,52%	10,52%	TAK	TAK
2036	1,19%	10,29%	10,57%	10,57%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2022	3 199 286,96	3 199 286,96	3 199 286,96	9 249 743,64	9 249 743,64	9 249 743,64	3 659 692,65	3 659 692,65	3 378 067,20	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:		z tego:							Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
2022	11 252 640,11	9 641 384,11	31 588 325,69	1 288 798,58	30 299 527,11	0,00	0,00	7 400,00	0,00					
2023	0,00	0,00	10 287 535,00	203 854,00	10 083 681,00	0,00	0,00	7 400,00	0,00					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	2 666 432,00	3 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 819 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 394 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 444 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	-125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) IV pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. VI szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 - 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaplanowano zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
W Żmigrodzie**
mgr inż. Jan Cyzowicz

RADA MIEJSKA W ŻMIGRODZIE
Plac Wojska Polskiego Wykaz przedsięwzięć do WPF
55-140 Żmigród

Załącznik Nr 2
 Uchwała Rady Miejskiej w Żmigrodzie
 Nr 0007.XXXIV.434.2022
 z dnia 24 lutego 2022 r.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 0007.XXXIV.434.2022
 Rady Miejskiej w Żmigrodzie
 z dnia 24 lutego 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 428 558,12	31 588 325,69	10 287 535,00	0,00	0,00	41 875 860,69
1.a	- wydatki bieżące				3 457 308,42	1 288 798,58	203 654,00	0,00	0,00	1 492 652,58
1.b	- wydatki majątkowe				48 971 249,70	30 299 527,11	10 083 881,00	0,00	0,00	40 383 208,11
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				10 070 497,17	4 216 698,69	0,00	0,00	0,00	4 216 698,69
1.1.1	- wydatki bieżące				1 639 676,42	680 883,58	0,00	0,00	0,00	680 883,58
1.1.1.1	Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród)	Urząd Miejski	2020	2022	761 988,92	340 808,58	0,00	0,00	0,00	340 808,58
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Żmigród	Urząd Miejski	2021	2022	677 687,50	340 075,00	0,00	0,00	0,00	340 075,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 430 820,75	3 535 815,11	0,00	0,00	0,00	3 535 815,11
1.1.2.1	Poprawa stanu powietrza w OSi Doliny Baryczy (wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Cieszków, Milicz, Prusice, Twardogóra, Wołów, Zawonia, Żmigród)	Urząd Miejski	2021	2022	8 430 820,75	3 535 815,11	0,00	0,00	0,00	3 535 815,11
1.1.2.3	Budowa przepompowni wód deszczowych w rejonie ul. Rzemieślniczej w Żmigrodzie w ramach projektu "Budowa kanalizacji deszczowej, remont rowów wraz z budowlami i urządzeniami wodnymi oraz budowa przepompowni wód deszczowych w m. Żmigród" -	Urząd Miejski	2014	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				42 368 060,95	27 371 627,00	10 287 535,00	0,00	0,00	37 659 162,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 817 632,00	607 915,00	203 854,00	0,00	0,00	37 659 162,00
1.3.1.1	Utrzymanie dróg wojewódzkich	Urząd Miejski	2020	2023	1 817 632,00	607 915,00	203 854,00	0,00	0,00	811 769,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 540 428,95	26 763 712,00	10 083 681,00	0,00	0,00	36 847 393,00
1.3.2.1	Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Senkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	6 084 003,00	5 472 252,00	586 470,00	0,00	0,00	6 058 722,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Opiekunko - Mieszkalnego w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2019	2023	279 680,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Żmigród	Gmina Żmigród	2019	2023	310 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi Bychowo - Żmigród w ramach zadania "Budowa ścieżek rowerowych w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród -	Urząd Miejski	2021	2022	10 779 153,37	9 130 000,00	0,00	0,00	0,00	9 130 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Szymborskiej, Reymonta i Miłosza w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2021	2022	75 904,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Dobrosławice	Urząd Miejski	2021	2022	929 680,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kliszkowice	ŻMIGRÓD	2021	2022	67 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci wodociągowej ul. Wrocławska, Wilłowa III etap -	Urząd Miejski	2021	2022	222 829,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa i modernizacja PSZOK-u w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2021	2022	150 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.2.10	Budowa przyszkolonej krytej pływalni pn. "Dolnośląski Delfinek" przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza -	Urząd Miejski	2018	2023	13 927 650,58	7 982 936,00	4 788 626,00	0,00	0,00	12 771 762,00
1.3.2.11	Modernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Wilłowej 33, 35, 37 w Żmigrodzie	Urząd Miejski	2021	2022	985 620,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	624 000,00
1.3.2.12	Budowa placu zabaw na dz. Nr 362/8 w m. Osiek	Urząd Miejski	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie działki Nr 44/2 AM-10	Urząd Miejski	2021	2023	810 000,00	40 000,00	750 000,00	0,00	0,00	790 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Jaśminowej i Lawendowej w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2019	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa dróg na ul. Jaśminowej, Lawendowej, Wrzosowej, Różanej i Azaliowej w Żmigrodzie -	Urząd Miejski	2022	2023	5 918 909,00	1 960 524,00	3 958 385,00	0,00	0,00	5 918 909,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Żmigrodzie
mgr inż. Jan Czyżowicz

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2022-2036.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żmigród zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żmigród za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żmigród na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żmigród została przygotowana na lata 2022-2036.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Żmigród wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Żmigród, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036						
PKB	2,40%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

2. Dochody

Plan dochodów ogółem w kwocie 114.400.475,91 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 71.660.621,46 zł, dochody majątkowe w kwocie 42.739.854,45 zł

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Żmigród oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
pozostałe, w tym:	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Żmigród, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z

podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 10 465 310,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 r. przyjęto wg pisma na poziomie CIT – 458.414,00 zł, PIT – 10.871.821,00 zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 r. przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w wysokości 18.035.498,00 zł.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 20.606.266,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Położenie nieruchomości /obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Wartość brutto
1.	Osiek	Działki powstałe z podziału dz. nr 500	1,2	500 000,00 zł	615 000,00 zł
2.	Książęca Wieś	Działki powstałe w wyniku podziału dz. nr 27/4	0,32	160 000,00 zł	196 800,00 zł
3.	Książęca Wieś	Dz. 321/2	0,1375	70 000,00 zł	86 100,00 zł
4.	Książęca Wieś	Dz. 321/3	0,148	70 000,00 zł	86 100,00 zł
5.	Książęca Wieś	Dz. 321/4	0,1479	70 000,00 zł	86 100,00 zł
6.	Książęca Wieś	Dz. 321/10	0,1558	70 000,00 zł	86 100,00 zł
7.	Książęca Wieś	Dz. 321/11	0,1565	70 000,00 zł	86 100,00 zł
8.	Książęca Wieś	Dz. 321/12	0,1307	70 000,00 zł	86 100,00 zł
9.	Książęca Wieś	Dz. 321/13	0,1569	70 000,00 zł	86 100,00 zł

10.	Książęca Wieś	Dz. 321/14	0,1553	70 000,00 zł	86 100,00 zł
11.	Książęca Wieś	Dz. 321/15	0,1538	70 000,00 zł	86 100,00 zł
12.	Książęca Wieś	Dz. 321/16	0,1522	70 000,00 zł	86 100,00 zł
13.	Książęca Wieś	Dz. 321/17	0,1506	70 000,00 zł	86 100,00 zł
14.	Książęca Wieś	Dz. 321/18	0,149	70 000,00 zł	86 100,00 zł
15.	Dębno	Dz. 153	1,3	600 000,00 zł	738 000,00 zł
16.	Dębno	Dz. 152/4	0,346	140 000,00 zł	172 200,00 zł
17.	Dębno	Dz. 152/3	0,836	420 000,00 zł	516 600,00 zł
18.	Żmigródek	Dz. 509/1, 509/2	1,5202	530 000,00 zł	651 900,00 zł
19.	Dębno	Dz. 153	1,3	600 000,00 zł	738 000,00 zł
20.	Dębno	Dz. 152/4	0,1375	70 000,00 zł	86 100,00 zł
21.	Morzęcino	Dz. 194/1	0,1116	60 000,00 zł	73 800,00 zł
22.	Morzęcino	Dz. 194/2	0,105	60 000,00 zł	73 800,00 zł
23.	Morzęcino	Dz. 194/3	0,111	60 000,00 zł	73 800,00 zł
24.	Morzęcino	Dz. 194/4	0,1163	60 000,00 zł	73 800,00 zł
25.	Morzęcino	Dz. 194/6	0,1129	60 000,00 zł	73 800,00 zł
26.	Morzęcino	Dz. 194/7	0,1024	60 000,00 zł	73 800,00 zł
27.	Morzęcino	Dz. 194/8	0,1109	60 000,00 zł	73 800,00 zł
28.	Morzęcino	Dz. 321/13	0,1375	70 000,00 zł	86 100,00 zł
29.	Osiek	Dz. 383/1	27,42	5 484 000,00 zł	6 745 320,00 zł
30.	Żmigród	Dz. 3/71 AM 24	0,1148	100 000,00 zł	123 000,00 zł
31.	Żmigród	Dz. 3/74 AM 24	0,116	100 000,00 zł	123 000,00 zł
32.	Żmigród	Dz. 3/78 AM 24	0,104	100 000,00 zł	123 000,00 zł
33.	Żmigród	Dz. 3/83 AM 24	0,108	100 000,00 zł	123 000,00 zł
34.	Żmigród	Dz. 3/87 AM 24	0,1028	100 000,00 zł	123 000,00 zł
35.	Żmigród	Dz. 3/90 AM 24	0,1008	100 000,00 zł	123 000,00 zł
36.	Żmigród	Dz. 3/92 AM 24	0,1008	100 000,00 zł	123 000,00 zł
37.	Żmigród	Dz. 3/96 AM 24	0,1008	100 000,00 zł	123 000,00 zł
38.	Żmigród	Dz. 3/98 AM 24	0,1068	100 000,00 zł	123 000,00 zł
39.	Żmigród	Dz. 3/99 AM 24	0,1031	100 000,00 zł	123 000,00 zł
40.	Żmigród	Dz. 3/100 AM 24	0,1232	100 000,00 zł	123 000,00 zł
41.	Żmigród	Dz. 65/3 AM 23	0,0703	70 000,00 zł	86 100,00 zł
42.	Żmigród	118/4 AM 19	0,081	70 000,00 zł	86 100,00 zł
43.	Kliskowice	Dz. 77/6 AM 1	0,1043	60 000,00 zł	73 800,00 zł
44.	Kliskowice	Dz. 77/6 AM 1	0,1043	60 000,00 zł	73 800,00 zł
45.	Kliskowice	Dz. 77/7 AM 1	0,1103	60 000,00 zł	73 800,00 zł
46.	Kliskowice	Dz. 77/8 AM 1	0,1322	60 000,00 zł	73 800,00 zł
47.	Kliskowice	Dz. 77/9 AM 1	0,1337	60 000,00 zł	73 800,00 zł
48.	Kliskowice	Dz. 77/10 AM 1	0,1362	60 000,00 zł	73 800,00 zł
49.	Kliskowice	Dz. 77/12 AM 1	0,1261	60 000,00 zł	73 800,00 zł
50.	Kliskowice	Dz. 77/13 AM 1	0,1238	60 000,00 zł	73 800,00 zł
51.	Kliskowice	Dz. 77/14 AM 1	0,1221	60 000,00 zł	73 800,00 zł
52.	Radziadz	Dz. 231/1 AM 24	0,2182	62 000,00 zł	76 260,00 zł
53.	Radziadz	Dz. 231/2 AM 24	0,1646	46 800,00 zł	57 564,00 zł
54.	Kędzie	Dz. 239	1,27	650 000,00 zł	799 500,00 zł
55.	Laskowa	Część Dz. 15	0,23	100 000,00 zł	123 000,00 zł
56.	Żmigród	Dz. 54/2 i 54/4 AM 18	0,0934	200 000,00 zł	200 000,00 zł
57.	Żmigród	Dz. 54/5 AM 18	0,1006	250 000,00 zł	250 000,00 zł
58.	Żmigród	Dz. 54/1 AM 18	0,1795	350 000,00 zł	350 000,00 zł
59.	Żmigród	Dz. 1/34 i 1/35 AM 18	0,2549	400 000,00 zł	400 000,00 zł

60.	Żmigród	Dz. 1/33 AM 18	0,2114	350 000,00 zł	350 000,00 zł
61.	Żmigród	Dz. 1/19 AM 18	0,1562	350 000,00 zł	350 000,00 zł
62.	Żmigród	Dz. 1/31 AM 18	0,0195	50 000,00 zł	50 000,00 zł
63.	Żmigród	Dz. 1/30 AM 18	0,004	40 000,00 zł	40 000,00 zł
64.	Żmigród	Dz. 1/29 AM 18	0,004	40 000,00 zł	40 000,00 zł
65.	Żmigród	Dz. 1/28 AM 18	0,004	40 000,00 zł	40 000,00 zł
66.	Żmigród	Dz. 1/27 AM 18	0,0063	40 000,00 zł	40 000,00 zł
67.	Żmigród	Dz. 1/32 AM 18	0,0403	40 000,00 zł	49 200,00 zł
68.	Żmigród	Dz. 25/1, 25/2, 25/3, 25/4, 25/5	0,1148	1 689 166,00 zł	1 689 166,00 zł
69.	Żmigród	Dz. 64/2, 65/10 AM 33	0,678	81 360,00 zł	100 072,80 zł
70.	Żmigród	część dz. nr 1/16	0,325	487 500,00 zł	599 625,00 zł
71.	Żmigród	część dz. nr 44/2	0,576	240 000,00 zł	295 200,00 zł
72.	Żmigród	dz nr 2/1 AM28	0,1492	179 040,00 zł	220 219,20 zł
72.	Żmigród	dz. nr 98/6 AM 14	0,2187	284 310,00 zł	349 701,30 zł
72.	Żmigród	dz. nr 98/7 AM 14	0,2285	297 050,00 zł	365 371,50 zł
RAZEM				17 881 226,00 zł	21 120 099,80 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2023-2026 Gmina planuje sprzedaż majątku w łącznej kwocie 10 104 934,58 zł, tj. 7 704 934,58 zł w 2023 roku, 900 000,00 zł w 2024 roku, 800 000,00 zł w 2025 roku i 700 000,00 zł w 2026 roku. Zasób jakim dysponuje Gmina, został przedstawiony w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach prognozy

Lp.	Położenie nieruchomości /obręb	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Wartość brutto
1.	Żmigród	dz nr 3/5 AM22	0,1054	126 480,00 zł	155 570,40 zł
2.	Żmigród	dz nr 3/6 AM22	0,1088	130 560,00 zł	160 588,80 zł
3.	Żmigród	dz nr 3/7 AM22	0,0919	110 280,00 zł	135 644,40 zł
4.	Żmigród	dz nr 3/9 AM22	0,141	169 200,00 zł	208 116,00 zł
5.	Żmigród	dz nr 3/10 AM22	0,1154	138 480,00 zł	170 330,40 zł
6.	Żmigród	dz nr 3/11 AM22	0,1094	131 280,00 zł	161 474,40 zł
7.	Żmigród	dz nr 3/12 AM22	0,1085	130 200,00 zł	160 146,00 zł
8.	Żmigród	dz nr 3/13 AM22	0,1094	131 280,00 zł	161 474,40 zł
9.	Żmigród	dz nr 3/15 AM22	0,1151	138 120,00 zł	169 887,60 zł
10.	Żmigród	dz nr 3/16 AM22	0,1151	138 120,00 zł	169 887,60 zł
11.	Żmigród	dz nr 3/17 AM22	0,1264	151 680,00 zł	186 566,40 zł
12.	Dębno	część dz. nr 199	0,24	144 000,00 zł	177 120,00 zł
13.	Żmigród	działki powstałe z podziału dz nr 9/2 i 10 AM 22	2,5563	2 556 300,00 zł	3 144 249,00 zł
14.	Borzęcín	dz nr 20/8	2,0401	1 836 090,00 zł	2 258 390,70 zł
15.	Żmigród	dz nr 6/9 AM28	3,5733	3 573 300,00 zł	4 395 159,00 zł
16.	Żmigród	dz nr 16 AM28	1,6632	1 663 200,00 zł	2 045 736,00 zł
17.	Żmigród	dz nr 11/2 AM31	1,1641	1 164 100,00 zł	1 431 843,00 zł
18.	Żmigród	dz nr 12/2 AM31	3,2863	3 286 300,00 zł	4 042 149,00 zł
RAZEM				15 718 970,00 zł	19 334 333,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się dotacje na inwestycje w wysokości 21.149.326,45 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych. Ponadto planuje się dotacje na inwestycje w roku 2023 w kwocie 3 000 000,00 zł. Szczegółowy wykaz dotacji majątkowych ujętych w pozycji 1.2.2 WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2022 r.	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2023 r.
Budowa kanalizacji deszczowej w rejonie ul. Jaśminowej i ul. Lawendowej w Żmigrodzie	RPDS.04.05.01-02-0013/19-00	827 941,00	-
Budowa przepompowni wód deszczowych w rejonie ul. Rzemieślniczej w Żmigrodzie	RPDS.04.05.01-02-0013/19-00	764 638,00	-
Modernizacja istniejącego oświetlenia ulicznego i drogowego przy drogach publicznych na energooszczędne	-	3 441 896,00	-
Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy	RPDS.03.03.01-02-0029/19-00	3 144 174,64	-
Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. Dolnośląski Delfinek oraz centrum fitness przy szkole w Żmigrodzie na ul. Sienkiewicza	2020/0337/1486/SUBA/DIS/SP DG-S/311/2017	2 000 000,00 1 250 000,00	3 000 000,00 -
Budowa drogi Bychowo - Żmigród w ramach zadania Budowa ścieżek rowerowych w południowo - zachodniej części Gminy Żmigród	-	4 651 407,81	-
Budowa pełnowymiarowego boiska piłkarskiego ze sztuczną nawierzchnią w Żmigrodzie	promesa	3 998 175,00	-
Cyfrowa Gmina	3291/1/2021	144 240,00	-
Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej pełniących funkcje oświatowe w Gminie Malczyce,	RPDS.03.03.01-02-0055/21	926 854,00	-

3. Wydatki

Plan wydatków ogółem w 2022 r. wynosi 116.195.534,01 zł.

Prognozy wydatków Gminy Żmigród dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące zaprognozowano w kwocie 71.794.687,90 zł w podziale na:

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 27.700.726,49 zł. W latach 2023-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Pozostałe wydatki bieżące zostały zaprognozowane w oparciu o wskaźnik inflacji.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

W 2022 r. zaplanowano poręczenie w wysokości 184 400 zł udzielone Spółdzielni Mieszkaniowej w Żmigrodzie, w związku z zaciągnięciem przez Spółdzielnię kredytów w BGK we Wrocławiu na realizację budynków mieszkalnych przy ul. Konopnickiej 4-8 oraz przy ul. Rzeźniczej 2-4, Rybackiej 6A-6B.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe przyjęto w ogólnej kwocie 44.400.846,11 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żmigród na lata 2021 - 2023 W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania. W przychodach uwzględniona przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 441.145,08 zł, przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 590.819,36 zł, przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych w wysokości 60.000,00 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 3.369.525,66 zł.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2022 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 33.324.500,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035. Rozchody budżetu w 2022 r. zgodnie z harmonogramami wynoszą 2.666.432,00 zł, finansowane będą nadwyżką oraz przychodami. Na koniec roku 2022 planuje się zadłużenie w wysokości 30.658.068,00 zł.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Żmigród

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 666 432,00	2 819 356,00	2 394 356,00	2 444 356,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitalowa	2 666 432,00	2 819 356,00	2 394 356,00	2 444 356,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 650 000,00	2 825 000,00	2 725 000,00	2 400 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitalowa	2 650 000,00	2 825 000,00	2 725 000,00	2 400 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 925 000,00	1 750 000,00	2 150 000,00	1 400 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitalowa	1 925 000,00	1 750 000,00	2 150 000,00	1 400 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	
Kredyt historyczny	2 275 000,00	2 075 000,00	825 000,00	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitalowa	2 275 000,00	2 075 000,00	825 000,00	

Zródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Żmigród planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2022 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 r.). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1) na lata 2022-2026 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2) od roku 2027 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz wnioskowanego dofinansowania.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W latach 2018 - 2029 dokonano wyłączeń z limitu spłat zobowiązań na łączną kwotę 1.700.000,00 zł, z tego w latach 2018 - 2028 po 100.000,00.-zł w roku, natomiast w roku 2029 kwotę 600.000,00 zł.

Kwota wyłączeń obejmuje wkład własny w projekty z finansowaniem unijnym:

- a) budowa centrum przesiadkowego w kwocie 257.787,00 zł,
- b) budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolejki wąskotorowej w powiatach trzebnickim i milickim w kwocie 231.954,00 zł,
- c) Żmigrodzkie ogrody ochroną bioróżnorodności w kwocie 244.725,00 zł,
- d) rewitalizacja placu rynkowego w kwocie 230.014,00 zł,
- e) utworzenie nowych miejsc w przedszkolu " Zielona Dolina" w Żmigrodzie w kwocie 735.520,00 zł.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

Wyszczególnienie	Wyjaśnienie	2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Wyszczególnienie	Wyjaśnienie	2025	2026	2027

Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Wyszczególnienie	Wyjaśnienie	2028	2029	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	600 000,00 zł	

Wprowadzono następujące zmiany w wykazie przedsięwzięć.

WYDATKI BIEŻĄCE:

- skorygowano limit wydatków na 2022 r. w ramach zadania "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy..." o kwotę 170.140,30 zł. Zmiana wynika z zwiększenia planu wydatków bieżących na w/w zadanie. Łączna kwota nakładów po zmianach na w/w zadanie wynosi 761.988,92 zł,
- skorygowano limit wydatków na 2022 r. w ramach zadania pn. "Utrzymanie dróg wojewódzkich" o kwotę 3.646,00 zł. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 1.817.632,00 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE:

- skorygowano limit wydatków na 2022 r. w ramach zadania "Poprawa stanu powietrza w OSI Doliny Baryczy..." o kwotę 702.299,95 zł. Zmiana wynika z zwiększenia planu wydatków majątkowych na w/w zadanie. Łączna kwota nakładów po zmianach na w/w zadanie wynosi 8.430.820,75 zł,
- usunięto z wykazu przedsięwzięć zadanie pn. "Budowa przepompowni wód deszczowych w rejonie ul. Rzemieślniczej..." w związku z przeklasyfikowaniem zadania na zadanie jednoroczne,
- skorygowano limit wydatków na 2022 r. w ramach zadania pn. "Budowa sal lekcyjnych przy Szkole Podstawowej w Żmigrodzie, ul. Sienkiewicza" o kwotę 190.161,00 zł w związku ze zwiększeniem planu wydatków na w/w zadanie. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 6.084.003,00 zł,
- skorygowano wartość łącznych nakładów na zadanie pn. "Budowa drogi Bychowo - Żmigród w ramach zadania "Budowa ścieżek..." o kwotę 1.250.846,63 zł. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 10.779.153,37 zł,
- skorygowano wartość łącznych nakładów na zadanie pn. "Budowa drogi wraz z chodnikiem i kanalizacją deszczową na ul. Szymborskiej, Reymonta i Miłosza w Żmigrodzie o kwotę 4.096,00 zł. Łączna kwota nakładów po zmianach na w/w zadanie wynosi 75.604,00 zł,
- skorygowano wartość limitu wydatków na 2022 r. na zadanie pn. "Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Dobrosławice" o kwotę 310.000,00 zł. Zmiana wynika ze zwiększenia planu wydatków na w/w zadanie. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 929.680,00 zł,
- skorygowano wartość łącznych nakładów na zadanie pn. "Budowa sieci wodociągowej ul. Wrocławska, Willowia III etap" o kwotę 17.171,00 zł. Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 222.829,00 zł,
- wprowadzono zmianę w limicie wydatków na 2023 r. dot. zadania pn. "Budowa przyszkolnej krytej pływalni pn. Dolnośląski Delfinek...". Łączna kwota nakładów finansowych na w/w zadanie po zmianach wynosi 13.927.650,58 zł,

- zmieniono nazwę zadania oraz skorygowano wartość nakładów dot. zadania "Budowa dróg na ul. Jaśminowej, Lawendowej, Wrzosowej, Różanej i Azaliowej w Żmigrodzie". Łączna kwota nakładów na w/w zadanie po zmianach wynosi 5.918.909,00 zł.

Na kwotę 3.659.692,65 zł z poz. 9.3 i 9.3.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 r. składają się wydatki bieżące ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 9 oraz 0. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7 i 9 na w/w zadania bieżące wynosi 3.659.692,65 zł. Różnica, to 0,00 zł.

Na kwotę 11.252.640,11 zł z poz. 9.4 i 9.4.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 r. składają się wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 9 oraz 0. Suma paragrafów z czwartą cyfrą 7 i 9 na w/w zadania bieżące wynosi 11.252.640,11 zł. Różnica, to 0,00 zł.

Sytuacja Gminy Żmigród jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. W 2026 roku wartość faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy, plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Prognoza Gminy Żmigród została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.